



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	989 694 502
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	ZETA INVEST AS
Forretningsadresse:	c/o Kjell Bråthen Pinnebekklia 20 2052 JESSHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2019 - 31.12.2019
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Nei
-----------------------	-----

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	NRP Procurator AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	10.09.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 30.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		15 822	38 250
Annen driftskostnad	1	37 584	57 855
Sum kostnader		53 406	96 105
Driftsresultat		-53 406	-96 105
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9	8
Sum finansinntekter		9	8
Annen rentekostnad		106	
Sum finanskostnader		106	
Netto finans		-97	8
Ordinært resultat før skattekostnad	4	-53 503	-96 097
Ordinært resultat etter skattekostnad		-53 503	-96 097
Årsresultat		-53 503	-96 097
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-53 503	-96 097
Totalresultat		-53 503	-96 097
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	2	-53 503	-96 097
Sum overføringer og disponeringer		-53 503	-96 097



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	2 928	18 750
Sum investeringer		2 928	18 750
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		2 050	763
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 050	763
Sum omløpsmidler		4 978	19 513
SUM EIENDELER		4 978	19 513
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	2	8 587 103	8 533 600
Sum opptjent egenkapital		-8 587 103	-8 533 600
Sum egenkapital	6	-8 487 103	-8 433 600
Sum langsiktig gjeld		0	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 031	15 063
Kortsiktig konserngjeld	3	8 483 050	8 438 050
Sum kortsiktig gjeld		8 492 081	8 453 113
Sum gjeld		8 492 081	8 453 113
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 978	19 513
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	7		



BDO AS
Furusetgata 10
2050 Jessheim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Zeta Invest AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Zeta Invest AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2019
- Resultatregnskap for 2019
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

BDO AS

Kristen Elstad
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: SEZWT-WTE82-1G7E1-MZH61-V4CCJ-GKFS



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Kristen Elstad

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5995-4-262183

IP: 188.95.xxx.xxx

2020-09-14 14:13:51Z



Penneo Dokument nøkkel: SEZWT-WTE82-1G7E1-MZH61-VACCJ-GKFT

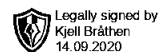
Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.


Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Årsregnskap 2019

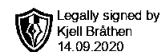
Zeta Invest AS

Org.nr.: 989 694 502

Utarbeidet av:
NRP Procurator 



Zeta Invest AS

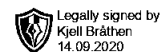


Resultatregnskap

	Note	2019	2018
Driftsinntekter og driftskostnader			
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		15 822	38 250
Annen driftskostnad	1	37 584	57 855
Sum driftskostnader		53 406	96 105
Driftsresultat		-53 406	-96 105
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9	8
Sum finansinntekter		9	8
Annen rentekostnad		106	0
Sum finanskostnader		106	0
Finansresultat		-97	8
Ordinært resultat før skattekostnad	4	-53 503	-96 097
Ordinært resultat		-53 503	-96 097
Årsresultat		-53 503	-96 097
Overføringer			
Overført til udekket tap	2	53 503	96 097
Sum overføringer		-53 503	-96 097



Zeta Invest AS



Balanse

	Note	2019	2018
Eiendeler			
Omløpsmidler			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer og aksjefond	5	2 928	18 750
Sum investeringer		<u>2 928</u>	<u>18 750</u>
Bankinnskudd o.l.			
Bankinnskudd		2 050	763
Sum bankinnskudd o.l.		<u>2 050</u>	<u>763</u>
Sum omløpsmidler		<u>4 978</u>	<u>19 513</u>
Sum eiendeler		<u>4 978</u>	<u>19 513</u>



Zeta Invest AS

Legally signed by
Kjell Bråthen
14.09.2020

Balanse

	Note	2019	2018
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	2	-8 587 103	-8 533 600
Sum opptjent egenkapital		<u>-8 587 103</u>	<u>-8 533 600</u>
Sum egenkapital	6	<u>-8 487 103</u>	<u>-8 433 600</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	3	8 483 050	8 438 050
Leverandørgjeld		9 031	15 063
Sum kortsiktig gjeld		<u>8 492 081</u>	<u>8 453 113</u>
Sum gjeld		<u>8 492 081</u>	<u>8 453 113</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>4 978</u>	<u>19 513</u>

Oslo, 10.09.2020
Styret i Zeta Invest AS

Kjell Bråthen
Styrets leder



Zeta Invest AS

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

I driftsinntekter inngår avkastning på kapital fordi dette er relatert til selskapets primære forretningsområde og virksomhetens hovedinntektskilde. Avkastning på kapital består av netto gevinster ved realisasjon av verdipapirer, endring i realiserte gevinster på verdipapirer, utbytter eller renteinntekter fra verdipapirer og inntekter fra investeringer i valuta terminkontrakter. Øvrige rente eller valutaforhold er klassifisert som finansposter. Inntektene resultatføres når de anses opptjent i relasjon til de vurderingsprinsipper som anvendes for de enkelte investeringsobjektene. Se vurderingsreglene under.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Datterselskaper er selskaper der morselskapet har bestemmende innflytelse. Investering der selskapet har betydelig innflytelse, normalt ned til 20% eierandel, defineres som tilknyttede selskaper. Investering i datterselskap, tilknyttede selskap og øvrige investeringer klassifisert som anleggsmiddel behandles etter kostmetoden. Det innebærer at resultatføring av avkastning på investeringen gjennomføres samtidig med mottatt overføring av opptjent kapital fra selskapet (utbytte), ved realisasjon av investeringen eller ved nedskrivning/reversering av nedskrivning etter hovedregelen for vurdering av anleggsmidler. Denne vurderingen anvendes uansett hvordan det investerte selskapet er organisert juridisk.

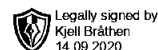
Porteføljeinvesteringer i aksjer, obligasjoner og andre verdipapirer som handles på en likvid markedsplass vurderes til markedsverdi på balansetidspunktet. Unoterte verdipapirer som inngår i handelsporteføljen vurderes til laveste av markedsverdi og kostpris, dog slik at porteføljen av unoterte aksjer vurderes samlet. Investeringer gjennom handelsporteføljen er å betrakte som omløpsmidler uavhengig av tidshorizont på investeringen fordi investeringen gjøres med henblikk på videresalg og derfor har karakter av å være forbigående.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt. Poster sikret med terminkontrakter er vurdert til terminkurs. Urealisert gevinst eller tap på terminkontrakter resultatføres. Valutaeffekter knyttet til investeringer i utenlandske verdipapirer presenteres sammen med avkastningen på investeringen.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttgjort.



Zeta Invest AS

Noter

Note 1 Lønnskostnader, godtgjørelser

Selskapet har ingen ansatte i 2019 og har følgelig ingen pensjonsforpliktelse etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til styret eller daglig leder.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 15 750.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0.

Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkursfond	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital 1.1.2019	100 000	0	-8 533 600	-8 433 600
Årets resultat			-53 503	-53 503
Egenkapital 31.12.2019	100 000	0	-8 587 103	-8 487 103

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Zeta Invest AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000
Sum	1 000		100 000

Eierstruktur

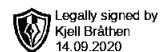
De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Epsilon AS	1 000	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	1 000	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Kjell Bråthen	Styrets leder	1 000

Epsilon AS har ytt et lån til selskapet på kr 8 483 050. Lånet er ikke renteberegnet.



Zeta Invest AS

Noter

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-53 503	-96 097
Permanente forskjeller	15 822	38 250
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

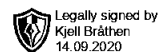
Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-5 391 889	-5 354 208	37 681
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	5 391 889	5 354 208	-37 681
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 Verdipapirer

	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Markeds verdi
Markedsbaserte aksjer			
Thin Film Electronics ASA	91 845	2 928	2 928
Sum	91 845	2 928	2 928



Zeta Invest AS

Noter

Note 6 Fortsatt drift

Resultatet for 2019 viser et underskudd på kr -53 503 etter skatt, mot kr -96 097 i 2018. Inntektsregimet for driften gir ikke rom for store overskudd. Omsetningen forventer vi vil gi positive, men relativt lite bidrag til resultatet i årene som kommer. Negativ egenkapital finansieres med innlån fra aksjonær. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.

Note 7 Hendelser etter balansedagen

Etter årsskiftet har en pandemi forårsaket av COVID-19 viruset medført at verdien på verdens børser er satt flere år tilbake. Dette kan medføre en svekkelse av selskapets investeringer under pandemien uten at det ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen er mulighet til å ha oversikten over konsekvensene. Det er derfor ikke utarbeidet noe estimat for hendelsen. Selskapet er i sin helhet egenkapitalfinansiert. På tidspunktet for regnskapsavleggelsen foreligger ingen indikasjoner på at pandemien vil påvirke selskapets evne til å møte sine forpliktelser.